



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 24023/2014 OKP

Č. j.: JMK 24023/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce DOLNÍ VĚSTONICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 2015. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dolní Věstonice
Dolní Věstonice 67
691 29 Dolní Věstonice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

MVDr. Erika Svobodová - starostka

Klára Jablonická - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 21. července 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Věstonice za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,44 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 18,12 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Dolní Věstonice, dne 5. března 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Dolní Věstonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. března 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MVDr. Erika Svobodová

.....
starostka obce

E. Svobodová

.....
podpis starostky obce

Klára Jablonická

.....
účetní

K. Jablonická

.....
podpis účetní

OBEC

Dolní Věstonice
691 29 IČO: 283 134

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4/2014
- Rozpočtová opatření č. 5 - 9/2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtový výhled 2015 - 2016
- Schválený rozpočet 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpis č. 187 a 188 za měsíc prosinec 2014
- Evidence pohledávek poplatků za odpady a za psy
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 12. 11. 2014, Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 22. 1. 2015, Příloha č. 1 k inventarizační zprávě - srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů, Příloha č. 22 - seznam inventurních soupisů, Přírůstky a úbytky majetku, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2014
- Mzdové listy osobní č. 100 a 2 za období 1 - 8/2014 - DDP
- Mzdové listy zaměstnanců osobní č. 100, 2 za období 9 - 12/2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní č. 3, 23, 32, 91, 54, 1, 75 za období 1 - 8/2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce osobní č. 3, 23, 32, 91, 54, 1, 75, 104, 102, 103, 72, 106, 87, 105 za období 9 - 12/2014
- Pokladní doklady za měsíc květen 2014
- Pokladní doklady ze měsíc prosinec 2014
- Účetní doklad č. 14-701-00167, 14-701-00183, 14-801-00370, 14-802-00017 - UZ 98348
- Účetní doklady č. 1401-000011, 1401-000060, 1402-000018, 14004-000106, 1406-000078, 1407-00078 - DDHM, 1402-000155 - DHM
- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace sestavená ke dni 30. 6. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 8. 2014 - úklid
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2014 - kronika
- Rozhodnutí č. 14189676 - SFŽP ze dne 20. 6. 2014 na akci Vegetační a zemní úpravy v LBC Vysoká zahrada
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 026929/14/OKH ze dne 13. 10. 2014 - UZ 526
- Účetní doklady č. 14-801-00568, 14-801-00608, 14-801-00622, 14-801-00626 - UZ 526
- Finanční vypořádání dotací ze dne 9. 2. 2015
- Pachtovní smlouva z 28. 3. 2014, Záměr č. 13/2013 ze dne 10. 10. 2013
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30. 6. 2014, Záměr č. 5/2014 na pronájem nebytových prostor ze dne 16. 4. 2014
- Smlouva o dílo č. 1 ze dne 27. 11. 2014, Smlouva o dílo ze dne 19. 11. 2014 na autorský dozor
- Smlouva na nemovitou věc ze dne 9. 4. 2014, Záměr č. 14/2013 na prodej pozemku
- Souhlasné prohlášení o uznání změny práva zapisovaného do katastru nemovitostí ze dne 18. 8. 2014
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1009991459 ze dne 3. 9. 2014, Dodatek č. 1 ke smlouvě o bezúplatném převodu pozemků č. 1009991459 ze dne 3. 9. 2014
- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 17. 12. 2014, Záměr č. 7/2014 na prodej pozemku ze dne 14. 11. 2014
- Smlouva o zřízení věcných břemen a o zrušení věcných břemen ze dne 7. 10. 2014
- Výzva k podání nabídek na plnění zakázky malého rozsahu na služby ze dne 13. 10. 2014, Protokol o jednání hodnotící komise a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Potvrzení o uveřejnění smlouvy o dílo a přílohy ke smlouvě o dílo ze dne 27. 11. 2014 na profilu zadavatele
- Výzva na zhotovení opravy hrbitovní zdi, Zpráva finančního výboru o výběru nejvhodnější nabídky k doporučení schválení v ZO.
- Oznámení o kontrole ZŠ ze dne 1. 12. 2014
- Pověření ke kontrole ZŠ ze dne 1. 12. 2014
- Protokol o veřejnosprávní kontrole na místě ZŠ ze dne 15. 12. 2014
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 1. 9. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 17. 9. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 6. 10. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 3. 11. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 12. 11. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 16. 12. 2014
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 2. 12. 2013, Zápis ze zasedání ZO ze dne 13. 1. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 10. 2. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 10. 3. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 14. 4. 2014,

Zápis ze zasedání ZO ze dne 2. 6. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 23. 6. 2014, Zápis ze zasedání ZO ze dne 6. 8. 2014

- Návrh na vyřazení majetku z evidence ze dne 7. 1. 2014, Předání křovinořezu k hospodaření ZŠ